

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1. INFORMACION GENERAL

Productos de Mantenimiento y Seguridad Industrial CIAPROMASE S. A., es una sociedad anónima radicada en Ecuador; está ubicada en la ciudad de Guayaquil en la ciudadela Kennedy, calle 8ª. Oeste y Av. San Jorge, Condominio 2001-5 Local A-8 PB. SPM S. A. está compuesta por la Sra. Nancy Vizuela Haro con el 99% de la participación del capital y el Ing. Jorge Fernando Escandón Loayza con el 1.00% de participación del capital. Su actividad principal es importar y comercializar productos para la industria del petróleo, alimentos, eléctrica y en general, estos productos son instrumentos de medición de presión, temperatura, masa y dimensional; Empaques de caucho, sintético y teflón; materiales para altas y bajas temperaturas y Otros productos que requieran la industria.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Declaración de cumplimiento. - Los estados financieros, han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF-PYMES. La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para PYMES, requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Bases de Presentación de los Estados Financieros. - Los estados financieros comprenden el estado de situación financiera, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2019. Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF-PYMES El Sistema Contable Actual que posee la compañía cumple con todos los requisitos de la Ley de Propiedad Intelectual, adquirido de conformidad con el ordenamiento vigente.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo. - La compañía considera aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 60 días.

Cuentas por cobrar. - Las cuentas por cobrar comerciales son contabilizadas por el monto facturado. Al rubro de cuentas por cobrar no se ha realizado cálculo del monto de incobrable por cuanto se estima que el 100% de las mismas serán recuperadas. La compañía Ciapromase maneja una política de crédito de 30, 45, 60, 120 y 180 días para la industria.

Propiedades, Planta y Equipos (Activo Fijo). - Los costos son depreciados de acuerdo con el método de línea recta, en función a los años de vida útil. Los desembolsos por mantenimientos y reparaciones se cargan a los resultados del año y los costos por mejoras o reparaciones que extiendan la vida útil o mejore la capacidad de los activos, son capitalizados. Los costos son depreciados sobre la base de los siguientes porcentajes anuales:

| CUENTA | TASA DE DEP. ANUAL | TIEMPO DE VIDA UTIL |
|---|--------------------|---------------------|
| Muebles y Enseres, Equipos de Oficina, Instalaciones. | 10% | 10 años |
| Vehículos y Maquinaria | 20% | 5 años |
| Equipos de Computación | 33% | 3 años |

Beneficios Sociales a Empleados. - La compañía ha provisionado los beneficios sociales que por ley les corresponde a los trabajadores, rigiéndose a las disposiciones legales vigentes y establecidas en el Código de Trabajo. El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada periodo. Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen inmediatamente en los resultados del año.

Gastos. - Los gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

Compensación de saldos y transacciones. - Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF-PYMES

Desde el 1 de enero del 2012, los estados financieros de la compañía son preparados de acuerdo a Normas Internacionales de información Financiera – NIIF. La compañía definió como su periodo de transición a las NIIF el año 2011.

La aplicación de las NIIF supone, con respecto a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador que se encontraban vigentes al momento de prepararse los estados financieros correspondientes al año 2014.

- Cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros.
- La incorporación de un nuevo estado financiero, el estado de resultado integral.
- Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2019 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

| Cuenta | Saldo 31-Dic-2018 | Ingresos | Egresos | Saldo 31-Dic-2019 |
|----------------------|-------------------|--------------|--------------|-------------------|
| Fondo Fijo Guayaquil | 0.00 | | | 0.00 |
| Fondo Fijo Quito | 100.00 | | | 100.00 |
| Banco Produbanco | 11,447.89 | 1,319,895.04 | 1,331,342.93 | 0.00 |
| Banco Pacífico | 4,121.52 | 100,615.44 | 97,413.05 | 7,323.91 |
| TOTAL | 15,669.41 | 1,420,510.48 | 1,428,755.98 | 7,423.91 |

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre 2019 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

| Cuenta | Saldo 31 Dic 2018 | Ventas | Cobros | Saldo 31 Dic 2019 |
|---------|-------------------|--------------|--------------|-------------------|
| Cuentas | 2,017,556.75 | 1,244,055.55 | 1,251,000.25 | 2,010,612.05 |

5. INVENTARIO

Al 31 de diciembre del 2019 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

| Cuenta | Saldo 31-Dic-2018 | Compras | Ventas | Saldo 31-Dic-2019 |
|------------|-------------------|------------|------------|-------------------|
| Inventario | 491,705.51 | 697,608.22 | 668,421.74 | 520,891.99 |

6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Los movimientos y saldos de propiedades, planta y equipos por el año terminado al 31 de diciembre del 2019, se detallan a continuación:

| Categoría | Saldo 31-Dic-2018 | Adquisiciones / Transferencias | Saldo 31-Dic-2019 | Depreciación Acumulada | Valor Residual |
|--|-------------------|--------------------------------|-------------------|------------------------|----------------|
| Muebles y Enseres | 11,288.75 | | 11,288.75 | (15,257.00) | 1,711.75 |
| Maquinaria, Equipos Oficiales, Instalaciones | 325,394.15 | 47.31 | 325,441.46 | (14,533.09) | 4,218.37 |
| Bienes de Capitalización | 40,289.25 | 2,750.53 | 43,039.78 | (17,553.20) | 25,486.58 |
| Depreciación | (41,157.64) | (3,718.14) | (44,875.78) | (21,718.72) | (23,157.06) |
| TOTAL | 245,414.41 | | 243,294.72 | (58,861.01) | 184,433.71 |

7. OBLIGACIONES BANCARIAS

Al 31 de diciembre del 2019 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

| UTILIZACIÓN # | FECHA | VALOR | AUROSOS | SALDO ACTUAL |
|------------------|-----------|---------------|---------------|---------------|
| CA#202004221209 | 18 Dic 19 | 60,268.00 | 59,205.90 | 0.00 |
| CA#202004220209 | 28 Nov 19 | 56,456.41 | 56,456.41 | 0.00 |
| CA#202004220209 | 28 Nov 19 | 18,204.00 | 18,204.00 | 0.00 |
| CA#202004220409 | | 60,307.11 | 5,645.02 | 54,662.09 |
| CA#2020042214200 | 14 Nov 19 | 42,476.00 | 3,261.11 | 39,214.89 |
| CA#2020042214190 | 07 Nov 19 | 20,232.71 | 5,034.37 | 15,198.34 |
| CA#2020042214190 | 07 Nov 19 | 808.00 | 235.70 | 572.30 |
| TOTAL | | \$ 382,091.92 | \$ 157,803.52 | \$ 224,288.40 |

Además, está constituida por la cuenta Intereses Bancarios por \$2,416.35 y Sobregiro en cuenta Produbanco 9,342.86.

8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES DEL EXTERIOR

Al 31 de diciembre del 2019 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

9. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2019 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

10. PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Al 31 de diciembre del 2019 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

| CUENTA | VALOR |
|---------------------|------------------|
| Desahucio | 16,145.83 |
| Jubilación Patronal | 57,549.91 |
| Total | 73,695.74 |

11. PATRIMONIO

Esta cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

| CUENTA | Capital Social | Reserva Legal | Reserva Capital | Resultados Acumulados | Resultado del Ejercicio | Total Patrimonio |
|--------------------------------|-----------------|---------------|-----------------|-----------------------|-------------------------|-------------------|
| Saldo Dic.31/2018 | 4,000.00 | 95.88 | 7,915.84 | 226,999.17 | (3,176.72) | 235,834.17 |
| Abosorción Resusitado 2018 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | (3,176.72) | 3,176.72 | 0.00 |
| Retención Fuente dadas de baja | | | | (34,313.07) | | (34,313.07) |
| Pérdida Año 2019 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | (15,536.19) | (15,536.19) |
| Saldo Dic.31/2019 | 4,000.00 | 95.88 | 7,915.84 | 189,509.38 | (15,536.19) | 185,984.91 |

- La compañía fue constituida el 24 de Agosto del 1987 en Guayaquil-Ecuador, con un capital US\$4,000.00, cuyos accionistas son los siguientes:
- El directorio de la empresa CIAPROMASE S.A. está confirmado de la siguiente manera:

12. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de los Estados Financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros.

CPA Margarita Hidalgo E.
Contadora – Registro No. 32286